



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 827 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTAKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Hammaren 23
4056 TANANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Inge Netland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.05.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 605 930 | 5 885 302 |
| Sum inntekter | | 5 605 930 | 5 885 302 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 532 | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 138 472 | 1 412 863 |
| Avskrivning | 3 | 81 300 | 64 763 |
| Annen driftskostnad | | 3 446 356 | 3 324 779 |
| Sum kostnader | | 4 671 659 | 4 802 405 |
| Driftsresultat | | 934 270 | 1 082 898 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 | 1 |
| Sum finansinntekter | | 5 | 1 |
| Annen rentekostnad | | 721 | |
| Sum finanskostnader | | 721 | |
| Netto finans | | -715 | 1 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 933 555 | 1 082 898 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 207 294 | 221 352 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 726 261 | 861 546 |
| Årsresultat | 5 | 726 261 | 861 546 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 726 261 | 861 546 |
| Totalresultat | | 726 261 | 861 546 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 500 000 | 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 226 261 | 361 546 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 726 261 | 861 546 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l. | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 3 | 146 600 | 227 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 146 600 | 227 900 |
| Sum anleggsmidler | | 146 600 | 227 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 983 | 2 305 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 108 935 | 14 268 |
| Sum fordringer | | 111 918 | 16 573 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 730 266 | 1 264 110 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 730 266 | 1 264 110 |
| Sum omløpsmidler | | 1 842 184 | 1 280 682 |
| SUM EIENDELER | | 1 988 784 | 1 508 582 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000) | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 589 288 | 363 027 |
| Sum opptjent egenkapital | | 589 288 | 363 027 |
| Sum egenkapital | 5 | 689 288 | 463 027 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 390 148 | 113 799 |
| Betalbar skatt | 4 | 207 295 | 221 352 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 84 992 | 98 755 |
| Utbytte | | 500 000 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 117 060 | 111 649 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 299 496 | 1 045 555 |
| Sum gjeld | | 1 299 496 | 1 045 555 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 988 784 | 1 508 582 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 424211

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 827 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTAKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Hammaren 23
4056 TANANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Inge Netland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.05.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 827 561
DELTAKLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 605 930 | 5 885 302 |
| Sum inntekter | | 5 605 930 | 5 885 302 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 532 | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 138 472 | 1 412 863 |
| Avskrivning | 3 | 81 300 | 64 763 |
| Annen driftskostnad | | 3 446 356 | 3 324 779 |
| Sum kostnader | | 4 671 659 | 4 802 405 |
| Driftsresultat | | 934 270 | 1 082 898 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 | 1 |
| Sum finansinntekter | | 5 | 1 |
| Annen rentekostnad | | 721 | |
| Sum finanskostnader | | 721 | |
| Netto finans | | -715 | 1 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 933 555 | 1 082 898 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 207 294 | 221 352 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 726 261 | 861 546 |
| Årsresultat | 5 | 726 261 | 861 546 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 726 261 | 861 546 |
| Totalresultat | | 726 261 | 861 546 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 500 000 | 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 226 261 | 361 546 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 726 261 | 861 546 |



Organisasjonsnr: 989 827 561
DELTAKLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning, utvikling,
konsesjoner, goodwill o.l. 3

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l. 3

Sum varige driftsmidler

146 600 227 900
146 600 227 900

Sum anleggsmidler

146 600 227 900

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre kortsiktige
fordringer
Sum fordringer

2 983 2 305
108 935 14 268
111 918 16 573

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 730 266 1 264 110
1 730 266 1 264 110

Sum omløpsmidler

1 842 184 1 280 682

SUM EIENDELER

1 988 784 1 508 582

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
á kr 1 000) 6

Sum innskutt egenkapital

100 000 100 000
100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital
Sum opptjent egenkapital

589 288 363 027
589 288 363 027

Sum egenkapital

5 689 288 463 027



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 390 148 | 113 799 |
| Betalbar skatt | 4 | 207 295 | 221 352 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 84 992 | 98 755 |
| Utbytte | | 500 000 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 117 060 | 111 649 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 299 496 | 1 045 555 |
| Sum gjeld | | 1 299 496 | 1 045 555 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 988 784 | 1 508 582 |



Organisasjonsnr: 989 827 561
DELTAKLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



REVISJONSFIRMAET
Hem · Langemyhr · Olsen as

Valgmuligheter regnskapsloven

| Regnskapspost | Hovedregel | Forenkling | HLO anbefaler |
|---|--------------------------------|--|----------------------------------|
| Varelager - egentilvirkede | Full tilvirkningskost | Variabel tilvirkningskost | Full tilvirkning |
| Ombyttbare finansielle eiendeler (kjøpt aksjer i andre selskap) | Gjennomsnittsverdi | Tilordre anskaffelseskost etter FIFO-metoden | Kostpris, FIFO m/nedskrivn.plikt |
| Markedsbaserte finansielle omløpsmidler (Børs) | Virkelig verdi | Laveste verdis prinsipp m/betinget nedskrivn.plikt | Virkelig verdi |
| Pensjonsforpliktelse som er forsikret | Balanseføring av forpliktelsen | Ingen balanseføring | Ingen balanseføring |
| Premiefond | Balanseføring | Resultatføring | Balanseføring GRS 6.1.1.1.2 |
| Leieavtaler | Balanseføring | Ingen balanseføring | Ingen balanseføring |
| Anleggskontrakter | Løpende avregning | Fullført kontrakt | Løpende avregning * |
| Fusjon (små før fusjon) | "Virkelig verdi" | Videreføre eiendeler og gjeld til balanseførte verdier (Kontinuitet) | Kontinuitet |
| Prinsippendring | Mot egenkapitalen | Resultatføring | Konkret vurdering ** |
| Investering i datter og TS | EK metoden | Kostmetoden | Kostmetoden |

* med eller uten fortjeneste

** Vesentlig -> EK, uvesentlig -> resultatføres

Valgmuligheter GRS

| Regnskapspost | Hovedregel | Forenkling | HLO anbefaler |
|--|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Utsatt skattefordel | Balanseføring | Balanseføring kan unnlates | Balanseføring kan unnlates |
| Avtalefestet pensjon AFP *** | Balanseføre forpliktelsen | Balanseføring kan unnlates | Balanseføring kan unnlates |
| Egen utvikling av immaterielle eiendeler | Balanseføring | Kostnadsføring | Kostnadsføring |
| Utsatt inntekt | Utsette inntekten | Avsette for kostnader | Avsette for kostnader |
| Utgifter til vedlikehold og fjerning | Sammenstilles med inntekt | Resultatføres når det utføres | Resultatføres når det utføres |

*** Må ikke forveksles med avtalefestet pensjon finansiert over driften.



Firma: Deltaklinikken AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgdgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring utsatt skatt.

Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse og lån til ansatte

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 809 387 | 1 042 002 |
| Folketrygd | 129 738 | 164 625 |
| Pensjonskostnader | 106 859 | 122 428 |
| Andre personalkostnader | 92 488 | 83 808 |
| Sum | 1 138 472 | 1 412 863 |

Gjennomsnittlig antall årsverk : 2

Selskapet har obligatorisk tjenstepensjon

Note 3 - Varige driftsmidler

| | Inventar/EDB | Totalt |
|------------------------------|--------------|---------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 311 838 | 311 838 |
| Tilgang i år | 0 | 0 |
| Avgang i år | 0 | 0 |
| Akk. ordinære avskrivninger | 165 238 | 165 238 |
| Bokført verdi 31.12. | 146 600 | 146 600 |
| Årets ordinære avskrivninger | 81 300 | 81 300 |
| Avskrivningsplan: lineær | 20-33% | |

Note 4 - Skatt

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 31.12.22 | 31.12.21 | Endring |
|---------------------------------------|----------|----------|---------|
| Driftsmidler | -42 917 | -34 742 | 8 175 |
| Fremførbart underskudd | 0 | 0 | 0 |
| Grunnlag utsatt skatt/skattefordel | -42 917 | -34 742 | 8 175 |
| Utsatt skattefordel 22%/22% | -9 442 | -7 643 | 1 799 |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig inntekt:

| | |
|---|----------------|
| Resultat før skattekostnad | 933 555 |
| Permanente forskjeller | 517 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 8 175 |
| Fremførbart underskudd | 0 |
| Årets skattepliktig inntekt | 942 247 |
| Betalbar skatt på årets resultat 22% | 207 294 |

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet

| | |
|---|----------------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 207 294 |
| Endring utsatt skattefordel | 0 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 207 294 |

Note 5 - Annen Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|--------------------|--------------|----------|----------|
| Saldo 01.01 | 100 000 | 363 028 | 463 028 |
| Avsatt til utbytte | | -500 000 | -500 000 |
| Årets resultat | | 726 261 | 726 261 |
| Saldo 31.12 | 100 000 | 589 288 | 689 288 |

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 100 aksjer à kr. 1000

| | |
|---------------------------|------------------------------|
| Selskapets aksjonærer er: | Eierandel |
| John Inge Netland | 90 % Styreleder/daglig leder |
| Tone Fuglestad | 10 % |